



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 45806/2023 OKP

Č.j.: JMK /2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce ŽELEZNÉ, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. listopadu 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. února 2024. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Železné
Železné 79, 666 01 Tišnov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor:

Bc. Tomáš Nahodil
Eva Sedláčková
Ing. Jitka Lošťáková
Jana Burgerová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Radomír Pavlíček - starosta

Gabriela Špačková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 2. listopadu 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Železné za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,18 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 7,62 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Železná k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 12. února 2024 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 12. února 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Železná. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Tomáš Nahodil

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Eva Sedláčková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření k 31. 12. 2023
- Evidence rozpočtových opatření rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 10/2023
- Rozpočtové opatření č. 6
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2025
- Závěrečný účet obce Železná za rok 2022 (návrh, schválený)
- ČNB, a. s. bankovní výpis poř. č. 24 ze dne 9. 8. 2023
- Plán inventur na rok 2023
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Rekapitulace mezd za období leden - září roku 2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září roku 2023
- Mzdové listy zastupitelů za období 10 - 12/2023
- Bankovní výpis Komerční banky č. 224 ze dne 11. 12. 2023 - výplata odměn zastupitelů za měsíc 11/2023
- Výdajový pokladní doklad č. 1428 ze dne 13. 12. 2023 - výplata odměn zastupitelů za měsíc 11/2023
- Účetní doklad č.41 ze dne 12. 1. 2023, č. 115 ze dne 8. 2. 2023, č. 512 ze dne 16. 5. 2023, č. 930 ze dne 1. 8. 2023, č. 901001 ze dne 25. 9. 2023, č. 533 ze dne 22. 5. 2023, č. 947 ze dne 14. 9. 2023, č. 927 ze dne 14. 8. 2023, č. 659 ze dne 14. 6. 2023, č. 975 ze dne 14. 9. 2023
- Účtový rozvrh na rok 2023
- Darovací smlouva ze dne 20. 11. 2023 (finanční dar, obdarovaný Svazková mateřská škola VENKOV)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 223 ze dne 8. 12. 2023 - poukázání finančního daru pro Svazková mateřská škola VENKOV
- Darovací smlouva ze dne 20. 12. 2023 (dárce obec Šerkovice, na investiční akci "FVE Svazková mateřská školka VENKOV")
- Bankovní výpis ČNB č. 37 ze dne 22. 12. 2023 - přijetí daru na investiční akci
- Smlouva č. JMK082709/23/ARR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na projekt Realizace vodních tůň a obnova prameniště v lokalitě Hradisko - III. etapa ze dne 28. 6. 2023, účetní doklady ORJ 82709 č. 855 ze dne 9. 8. 2023 a č. 975 ze dne 14. 9. 2023 (faktura - daňový doklad č. 2301249 vystavena dne 15. 8. 2023, splatnost dne 15. 9. 2023, dodavatel Kavyl, spol. s r.o., Mohelno - Realizace tůň v nivě Lomničky a obnova prameniště v k. ú. Železná), KB, a. s. běžný účet bankovní výpis č. 170 ze dne 14. 9. 2023
- Smlouva č. JMK083997/23/ARR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na akci Oprava místní komunikace - K Hradisku ze dne 12. 10. 2023
- Faktura č. 5803099263 vystavená dne 12. 10. 2023 - za opravu místní komunikace - K Hradisku
- Bankovní výpis Komerční banky č. 197 ze dne 31. 10. 2023 - úhrada faktury za opravu místní komunikace - K Hradisku
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 1. 3. 2023 (nebytové prostory v přízemí budovy č.p. 79 občanská vybavenost, na pozemku p.č. 227 v k.ú. Železná), vč. d.č. 230 ze dne 13. 3. 2023, č. 453 ze dne 9. 5. 2023, č. 602 ze dne 1. 6. 2023, č. 725 ze dne 3. 7. 2023
- Smlouva o dílo ze dne 20. 9. 2023 (za opravu místní komunikace - K Hradisku)
- Smlouva o dílo ze dne 3. 8. 2023 (Instalace fotovoltaické elektrárny na střeše objektu svazkové MŠ VENKOV) vč. d.č. 974 ze dne 14. 9. 2023, d.č. 533 ze dne 22. 5. 2023, d.č. 927 ze dne 14. 8. 2023
- Smlouva o převodu majetku ze dne 21. 11. 2023 (nabytí veřejného osvětlení včetně příslušenství)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 234 ze dne 27. 12. 2023 - úhrada kupní ceny za veřejné osvětlení včetně příslušenství
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330069157/001-YPM ze dne 1. 2. 2023, vč. d.č. 380 ze dne 20. 4. 2023, f. č. 202306 ze dne 22. 6. 2023
- Smlouva o partnerství ze dne 21. 6. 2023 (spolupráce v oblasti školství, zejména výstavby a provozu nové svazkové škol VENKOV v obci Předklášteří), vč. d.č. 708 ze dne 30. 6. 2023
- Smlouva o převodu podílu ve společnosti s ručením omezeným ze dne 4. 1. 2023 (Dobrovolný svazek obcí KTS EKOLOGIE) vč. d.č. 423 ze dne 7. 4. 2023
- Záměr pronájmu prodejny potravin v budově č.p. 79 ze dne 2. 1. 2023
- Výzva k podání nabídky VZ FVE Svazková mateřská škola VENKOV" ze dne 13. 7. 2023

- Oslovení uchazeči, veřejná zakázka: "FVE Svazková mateřská škola VENKOV"
- Seznam doručených nabídek ze dne 26. 7. 2023 "FVE Svazková mateřská škola VENKOV" vč. Protokolu o otevírání nabídek ze dne 26. 7. 2023, Protokolu č. 1 o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 2. 8. 2023
- Závěrečná zpráva o hodnocení nabídek ze dne 2. 8. 2023 vč. Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 2. 8. 2023 "FVE Svazková mateřská škola VENKOV", Oznámení o výběru dodavatele ze dne 3. 8. 2023
- Plán účetních odpisů rok 2023
- Zápis z jednání Finanční komise ze dne 7. 8. 2023
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 5. 4. 2023
- Zápis o průběhu 1. - 6., veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železné v roce 2023 konaného dne 18. 1., 22. 2., 22. 3., 24. 5., 12. 6., 2. 8. 2023
- Zápis o průběhu 7. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železné konaného dne 20. 9. 2023
- Zápis o průběhu 8. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železné konaného dne 25. 10. 2023
- Zápis o průběhu 9. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železné konaného dne 15. 11. 2023
- Zápis o průběhu 10. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Železné konaného dne 20. 12. 2023
- Zápis o průběhu 8. zasedání Zastupitelstva obce Železné konaného dne 14. 12. 2022